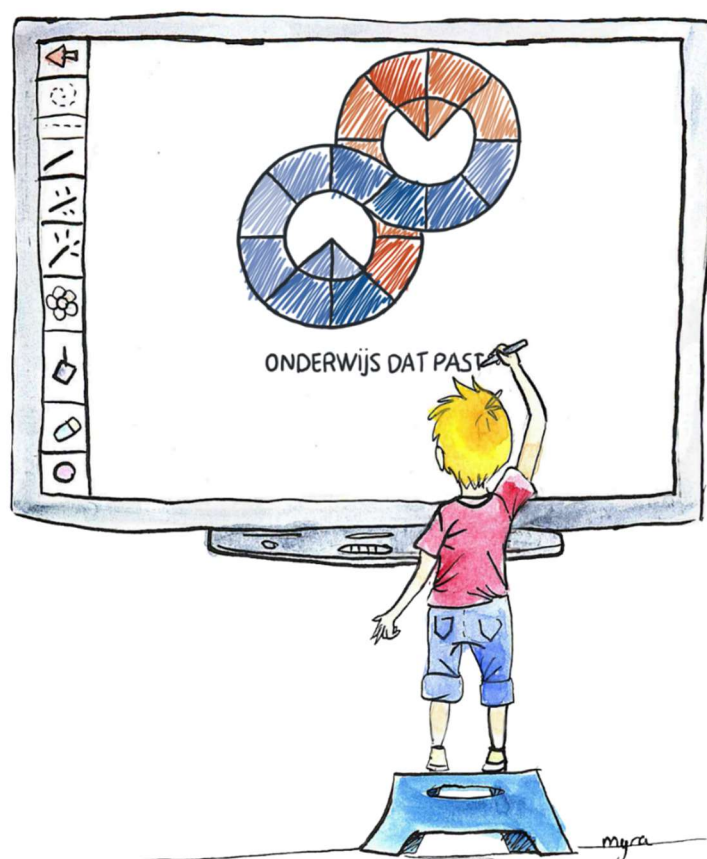


Begrotingsdocument 2024-2028



Stichting Samenwerkingsverband
Schiedam Vlaardingen Maassluis

Versie definitief d.d. 20-12-2023	Ter bespreking met directeur-bestuurder	28 november 2023
	Ter afstemming met portefeuillehouders	29 november 2023
	Ter bespreking in de deelnemersraad	11 december 2023
	Ter bespreking in de MRP	14 december 2023
	Ter bespreking in de OPR	14 december 2023
	Ter afstemming met Auditcommissie	18 december 2023
	Ter goedkeuring door de RvT	20 december 2023

Vastgesteld door College van Bestuur
M.W.H. van Kalmthout-Reijnen, directeur-bestuurder
Schiedam 20-12-2023

Goedkeuring door de Raad van Toezicht
J.A. Vriesema, voorzitter
Schiedam 20-12-2023

Inhoud

1	Inleiding	3
1.1	Samenvatting uitkomsten meerjarenbegroting	3
1.2	Opbouw van het begrotingsdocument	4
2	Wettelijke verplichtingen en taken, strategische ambities, jaardoelen 2024 en overige ontwikkelingen	5
2.1	Wettelijke verplichtingen en taken	5
2.1.1	Verantwoording 2024.....	5
2.2	Strategische ambities	5
2.3	Jaardoelen 2024	6
2.3.1	Wijkgericht werken	6
2.3.2	De cultuur	9
2.4	Overige ontwikkelingen.....	10
2.4.1	Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid.....	10
3	Verwachte ontwikkeling leerlingaantallen.....	12
3.1	Leerlingaantallen - bekostiging	12
3.2	Leerlingaantallen - verplichte afdrachten sbo en so	12
4	Personeel.....	14
5	Risico-analyse	15
6	De meerjaren exploitatiebegroting.....	16
6.1.1	Baten	18
6.1.2	Verplichte afdrachten.....	19
6.1.3	Programma's	20
6.2	De meerjaren investeringsbegroting 2024-2028	23
6.3	De meerjarenbalans	24
Bijlage 1:	Leerlingontwikkeling per school(bestuur).....	25
Bijlage 2:	Meerjarenbegroting volgens RJO	26

1 Inleiding

1.1 Samenvatting uitkomsten meerjarenbegroting

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2024-2028 van het samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis – onderwijs dat past (SWV ODP). Financieel is het plaatje voor de komende jaren als volgt:

	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal baten	14.687.289	14.711.075	14.775.730	14.862.901	14.999.661
Totaal lasten	15.098.608	15.047.473	14.842.963	14.869.777	14.984.654
Resultaat	-411.319	-336.398	-67.233	-6.876	15.006
Vorig jaar begroot	-423.384	-426.818	-37.598		
Vershil (LL)	12.065	90.420	-29.635		

De negatieve resultaten voor de eerstkomende jaren hangen samen met het uitgangspunt dat 'overtollige'¹ gelden (extra) worden ingezet op diverse programma's. In de deelnemersraad van 14 november 2022 is afgesproken dat de overtollige gelden met name in de jaren 2023 tot en met 2025 worden ingezet.

De verwachte negatieve resultaten voor de jaren 2024 tot en met 2026 liggen redelijk in lijn met de verwachting volgens de meerjarenbegroting van vorig jaar. De achtergrond van de negatieve resultaten in 2024 en 2025 is voor een deel wel anders. In 2024 en 2025 worden de overtollige middelen voornamelijk regulier ingezet omdat het budget dat overblijft voor de programma's door een toename van het aantal afgegeven tlv's lager is dan verwacht.

Met een eventuele nieuwe generieke/ specifieke korting van het eigen vermogen is geen rekening gehouden. Er wordt vooralsnog geen tweede generieke korting verwacht. Er zijn wel geluiden dat men voornemens is de wetgeving aan te passen zodat een samenwerkingsverband individueel gekort kan worden. Het is op dit moment echter nog te onduidelijk of dit doorgezet wordt en wanneer dit dan geëffectueerd zal zijn. We hebben de voorliggende begroting daar dan ook niet op aangepast en de begroting opgesteld vanuit de afspraken die in november 2022 zijn gemaakt over het inzetten van het bovenmatig vermogen.

De specialistische leesbegeleiding (SLB) gaan we – vanuit de gedachte van wijkgericht werken – steeds meer wijkgericht vormgeven. Daarvoor hebben we in het schooljaar 2024-2025 tijdelijk extra formatie nodig. Vanaf het schooljaar 2025-2026 kunnen we het verzorgen van SLB dan weer overlaten aan de schoolbesturen. Bijvangst van deze actie is dat de begroting vanaf 2026 weer nagenoeg sluitend² is.

Terugblik op 2023

Naar verwachting³ bedraagt het resultaat over 2023 € 988.000 negatief waar € 395.000 negatief begroot was. Deze toename van € 600.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de generieke korting op het eigen vermogen van het samenwerkingsverband van ruim € 200.000 én het extra beschikbaar stellen van middelen voor gedragsproblematieken op scholen. Voor het beschikbaar stellen van deze extra middelen is dekking gevonden vanuit uitgaven die begroot waren voor 2023 maar uiteindelijk niet/ deels zijn uitgegeven en vanuit het hogere dan verwachte resultaat over 2022 waardoor het eigen

¹ Het deel van het vermogen dat uitstijgt boven de benodigde weerstandscapaciteit op grond van de risico-analyse.

² Tenzij sprake zal zijn van een verdere toename van het aantal tlv's. In dat geval zullen keuzes gemaakt moeten worden om de begroting sluitend te houden.

³ Conform de prognose zoals opgesteld bij de financiële rapportage over de periode januari-augustus 2023.

vermogen ultimo 2022 hoger was dan waarmee bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 rekening was gehouden.

Uitgaande van het verwachte negatieve resultaat ligt de omvang van het eigen vermogen ultimo 2023 op een dusdanig niveau dat na aftrek van de negatieve resultaten voor 2024 tot en met 2026 het eigen vermogen daarna (ultimo 2026) rond de signaleringswaarde ligt.

1.2 Opbouw van het begrotingsdocument

In hoofdstuk 2 wordt stilgestaan bij de wettelijk verplichtingen en taken, de strategische ambities en de wijze waarop alle leerlingen in het Samenwerkingsverband Onderwijs dat Past (ODP) zo goed mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben, zoals verwoord in het Ondersteuningsplan 2023-2027, de jaardoelen 2024 en tot slot bij overige ontwikkelingen. Vervolgens wordt in hoofdstuk 3 de (verwachte) ontwikkeling van de leerlingaantallen inzichtelijk gemaakt die ten grondslag liggen aan de begrote bekostiging en wettelijk verplichte doorbetalingen.

Hoofdstuk 4 geeft een nader inzicht in de begrote personele lasten. Voor de begrote loonkosten wordt eveneens inzichtelijk gemaakt hoeveel fte het betreft en hoe de verdeling is van deze fte's over de diverse functiecategorieën. In hoofdstuk 5 worden de uitkomsten vanuit de risico-analyse kort besproken. Tot slot wordt in hoofdstuk 6 nader ingegaan op de meerjarenbegroting zelf. De financiële kaders en uitgangspunten zoals die hieraan ten grondslag liggen zijn opgenomen in de begrotingsbrief 2024 en mede afgeleid van de strategische ambities.

2 Wettelijke verplichtingen en taken, strategische ambities, jaardoelen 2024 en overige ontwikkelingen

2.1 Wettelijke verplichtingen en taken

SWV ODP heeft de wettelijke verplichting ervoor te zorgen dat er een passende plek is voor alle leerlingen in de regio en de wettelijke taak om te beoordelen of een leerling kan worden toegelaten tot het (voortgezet) speciaal onderwijs. SWV ODP heeft ook de wettelijke verplichting én wens om zich te verantwoorden over de doelmatige besteding van middelen.

2.1.1 Verantwoording 2024

Sturing is gericht op het monitoren van:

- de realisatie van doelstellingen
- compliance en
- financiën.

We monitoren tussentijds of we op schema liggen en waar we moeten bijsturen of opschalen om onze doelen voor het eind van de planperiode te realiseren.

We rapporteren 4-maandelijks aan de Deelnemersraad, de Ondersteuningsplanraad en de Raad van Toezicht over de realisatie zowel financieel als inhoudelijk. Nu nog in 2 separate rapportages, maar in 2024 willen we de inhoudelijke en financiële rapportage over de periode gaan integreren.

De realisatie wordt ontleend aan diverse bronnen zoals Onderwijstransparant en Qualiant.

2.2 Strategische ambities

De missie van het SWV ODP luidt:

ELK KIND HOORT ERBIJ

Vanuit deze missie hebben de deelnemende besturen en de directeur-bestuurder van het SWV ODP een visiestuk opgesteld dat in 2018 is vastgesteld en door het hele SWV wordt gedragen. Dit visiestuk is ook het startpunt geweest voor het ondersteuningsplan 2023-2027.

Het primair onderwijs (PO) in de regio Schiedam, Vlaardingen en Maassluis (SVM) vindt dat kinderen en jongeren zich op basis van hun eigen authenticiteit moeten kunnen ontwikkelen tot sociaal en cognitief vaardige en veerkrachtige mensen die weerbaar zijn voor datgene wat op hun pad komt. In deze ontwikkeling willen wij eenieder betrekken die om het kind aanwezig - en bij het kind betrokken is en invloed heeft op diens ontwikkeling: ouders, onderwijs, buurt en zorg.

Het primair onderwijs wil deze taak uitdragen in de leefomgeving van de kinderen: **thuisnabij**.

Elk kind wil immers graag in zijn vertrouwde omgeving blijven, bij zijn eigen vriendjes horen en niet thuiszitten! Daarvoor organiseren we de ondersteuning zo dicht mogelijk bij het kind en het gezin waar het kind onderdeel van maakt.

In de periode 2023-2027 wil het SWV de samenwerking binnen de wijk verder versterken. Onder meer door de krachten te bundelen in het netwerk van het kind en het opzetten van een expertise web, met als doel het passende aanbod voor de leerlingen steeds meer thuisnabij te kunnen organiseren, zoveel mogelijk in hun eigen wijk, of in hun eigen stad wanneer er iets meer nodig is. Voor sommige kinderen zal het een onderwijsplek in de regio kunnen worden.

We willen ook de samenwerking tussen zorg en onderwijs verder versterken zodat er een wijkzorgstructuur wordt gerealiseerd waarbij middelen uit de jeugdwet en onderwijs aan elkaar worden gekoppeld.

Door de krachten te bundelen in de wijken verwachten we dat:

- er een integrale aanpak is in de wijk;
- jeugdhulp op scholen wordt geleverd;
- beslissingen bovenbestuurlijk (dus stichting overstijgend) worden genomen;
- inclusiviteit wordt doorleefd; alle gedragingen zijn gericht op thuisnabij onderwijs, het liefst op de reguliere school, als dat niet kan in de wijk, anders in de stad/regio;
- de basisondersteuning van de reguliere scholen wordt opgerekt en sterker wordt.

Met als effect dat:

- kinderen binnen reguliere scholen binnen de wijk het juiste onderwijs ontvangen;
- de SWV-ers steeds meer de rol van de procesbegeleiders pakken en zich in het primaire onderwijsproces overbodig maken;
- de procesbegeleiders, jeugdprofessionals en wijkteams intensief met elkaar samen werken;
- specialistische leesbegeleiding (SLB) in de wijken wordt georganiseerd;
- de SO en SBO scholen zich steeds meer zullen ontwikkelen tot Multidisciplinaire Onderwijsplekken (MDO's): SBO lokaal en SO regionaal, zodat zo veel mogelijk de kinderen thuisnabij onderwijs kunnen ontvangen en er geen kinderen meer de regio uit gaan;
- de toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) afnemen;
- de centrale dienst zich richt op het dekkend netwerk.

De stuurinformatie waarmee voortgang op ambities en doelen gemonitord wordt, wordt gedeeld en besproken in de wijken, zodat wijken inzicht hebben en zelf kunnen bijsturen als dat nodig is.

De beslissingsbevoegdheid voor de besteding van beschikbare middelen leggen we daarom steeds meer bij de wijk. De scholen zien elkaar al steeds minder als concurrenten, maar dat komt in tijden van grote drukte nog wel eens onder druk te staan. We willen bereiken dat scholen elkaar ook dan niet meer als concurrent zien en dat de scholen in de wijk met elkaar de kaders vaststellen hoe er in hun wijk samengewerkt wordt. De wijken krijgen daarmee een veel centralere rol.

2.3 Jaardoelen 2024

Gelet op onze wettelijke verplichtingen ligt onze primaire focus op het realiseren van onderwijs in onze regio voor alle kinderen. Dus ook voor kinderen die:

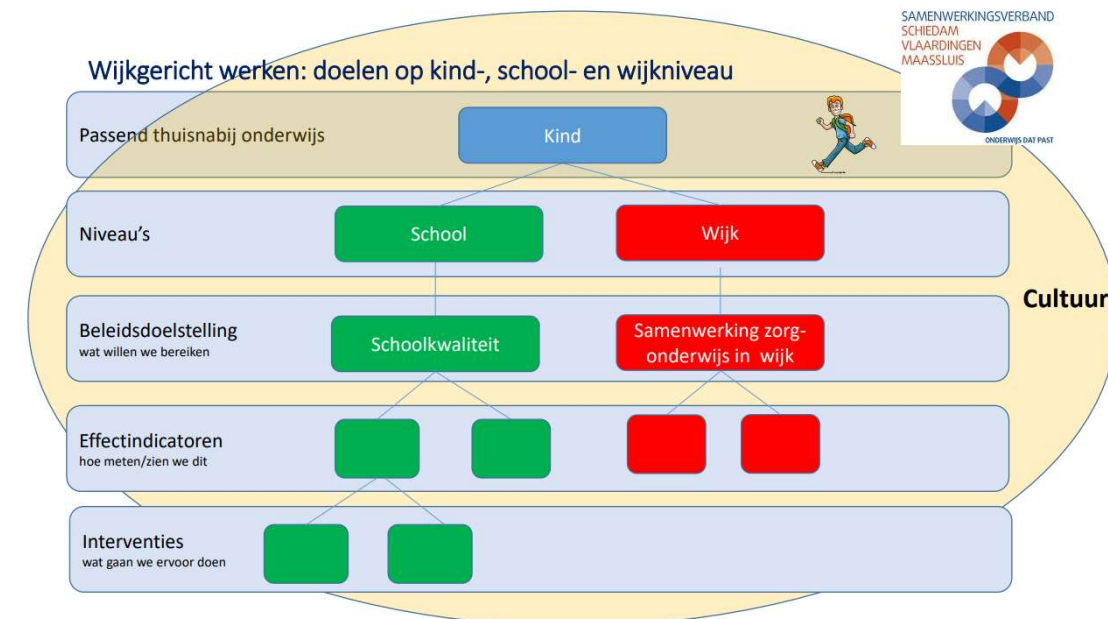
- extra didactische ondersteuning nodig hebben bij lezen of spraak- en taalontwikkeling
- extra uitdaging nodig hebben
- zorg en onderwijs gecombineerd nodig hebben
- interactieproblematiek ervaren
- nieuwkomer zijn

In 2024 focussen we ons - naast het (verder) vormgeven van thuisnabij onderwijs - vooral op:

1. het wijkgericht werken
2. de daarbij behorende cultuur

2.3.1 Wijkgericht werken

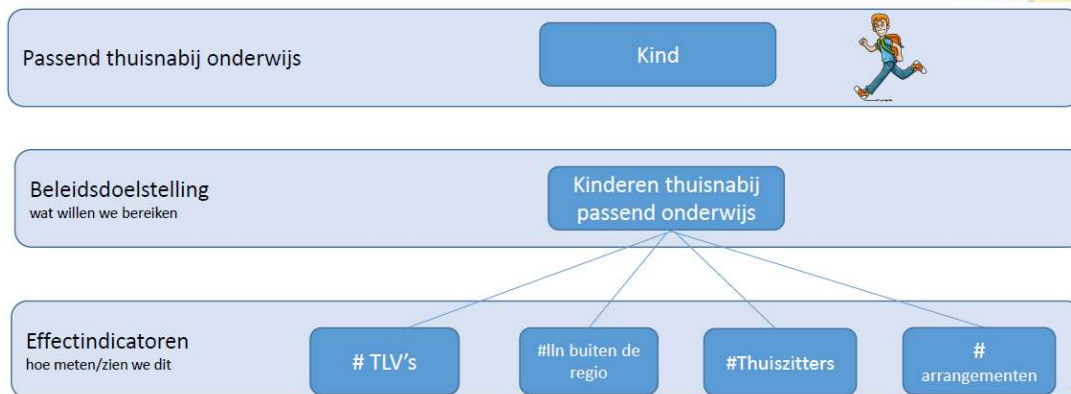
Om invulling te geven aan het wijkgericht werken hebben we doelen en effectindicatoren geformuleerd op kindniveau, schoolniveau en wijkniveau. Op school- en wijkniveau hebben we tevens interventies benoemd.



Kindniveau

Zoomen we in op kindniveau dan zien we de volgende beleidsdoelstellingen en effectfactoren:

Wijkgericht werken: doelen op kindniveau



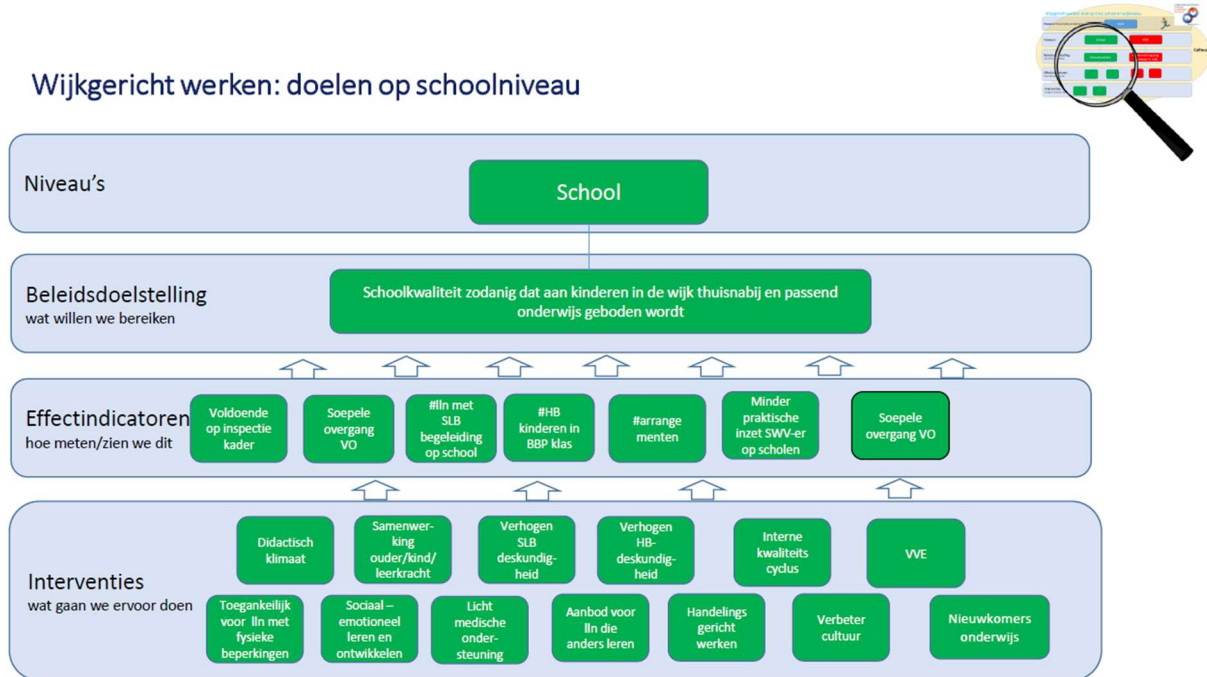
Voor 2024 hebben we hiervoor de volgende doelen geformuleerd::

- TLV's: 40% van de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte wordt opgevangen op de eerste school of op een andere school binnen de wijk.
- Leerlingen buiten de regio: 50% van de leerlingen die ook in aanmerking zouden komen voor een SO TLV ontvangen het onderwijs op de MDO voorzieningen in onze regio en er worden plannen gemaakt voor het vormgeven van een dekkend netwerk binnen onze regio met de juiste partners.
- Thuiszitters: er zijn 0 thuiszitters met als oorzaak geen goede onderwijsplek. Er vindt afstemming met Mevis plaats en we bieden perspectief.
- Arrangementen:
 - Elke wijk heeft een plan gemaakt over de te bereiken doelen in de wijk.
 - Duidelijk is welke rol de controllers en de kwaliteitsmedewerkers spelen in het inzetten van de middelen en de doelmatigheid daarvan.

- Gemeenschappelijke inzet van een wijkarrangement is gerelateerd aan een wijkplan.
- Wijkteams en de scholen in de wijken werken intensief samen met elkaar.
- De SWV-er bewaakt het proces van de wijkgerichte plannen en middelen.
- Monitoring vindt plaats door de school en het schoolbestuur. Zij informeren 4 maandelijks het SWV over de voortgang.

Schoolniveau

Zoomen we in op schoolniveau dan zien we de volgende beleidsdoelstellingen, effectfactoren en interventies:



De doelen op het gebied van SLB en HB voor 2024 luiden concreet als volgt:

SLB:

- Gemiddeld aantal SLB-aanmeldingen is 10% van de groep 4 leerlingen per school.
- Percentage doorverwijzingen naar de poortwachter vanuit de SLB is 45%.
- Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 1 is maximaal 15%.
- Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 2 is maximaal 55%.
- Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 3 is minimaal 30%.
- Er wordt structureel jaarlijks gemeten op welk interventieniveau elke school functioneert betreffende het leesonderwijs.
- Het gemiddelde interventieniveau waarop het leesonderwijs wordt aangeboden is op SWV-niveau minimaal 2,0.
- Het percentage direct aangemelde leerlingen bij de Poortwachter door scholen dat wordt doorgestuurd voor vergoede zorg is 60%.
- In elke wijk is er structureel wijkoverleg met de SLB-er.

HB:

- Andere casussen (UHB en DB-leerlingen) toevoegen aan de pilot BBPplusklas onderwijs-zorg. Meerdere zorgdisciplines combineren met de onderwijs-zorg BBP. Kaders omtrent zorg vastleggen.
- Samenwerking met Mevis op zorggebied is verder uitgewerkt.
- Samenwerking met MDO De Poldervaart is opgestart.

- 65% van de helpdeskmeldingen is extra ondersteuning.
- 65% van de helpdeskmeldingen zijn preventieve aanmeldingen.
- 75% van alle scholen zit op ondersteuningsniveau 3.
- 30% van alle scholen zit op ondersteuningsniveau 4.
- De vakgroep is structureel ambulant in de scholen aanwezig.
- Evaluatie van en besluitvorming over de structurele invoering van de themabijeenkomsten HB (trainingen) heeft plaatsgevonden.
- Specialisatie in kleuters bij twee collega's binnen de vakgroep HB.
- Er is inzichtelijk gemaakt op school-, wijk-, bestuurs-en SWV-niveau waar en hoeveel relatieve onderpresteerders er zijn en er zijn afspraken gemaakt dit structureel bij te houden.
- Signaleren in de nieuwkomersscholen en de scholen met veel anderstaligen wordt op 50% van de scholen planmatig structureel en correct gedaan.
- Duidelijke onderbouwde kaders geformuleerd voor doorstroom in de BBP, zowel inhoudelijk als qua duur.
- In- en uitstroomgegevens van HB-leerlingen op het VO zijn structureel inzichtelijk gemaakt.

Wijkniveau

Doen we hetzelfde op wijkniveau dan zien we:



2.3.2 De cultuur

Om het wijkgericht werken te laten slagen is de cultuur een basisvoorwaarde.

Beoogde cultuur vanuit onze kernwaarden:

Vertrouwen, Vakmanschap, Verbinden en Versterken

Elkaar ontmoeten en willen leren kennen, leiderschap, gunnen (elkaar, maar bovenal de kinderen), expertise en kennis willen delen, kwetsbaar opstellen, vertrouwen, gelijkwaardigheid en verantwoordelijkheid nemen. Dat alles tezamen zou je cultuur kunnen noemen.

Het is de houding, het gedachtegoed, de mindset van waaruit met elkaar gewerkt wordt aan hetzelfde doel, rekening houdende met verschillende niveaus in gesprekken.

- Ofwel:*
- *In alle lagen wordt gehandeld in het algemeen belang, zonder concurrentie en met de wil om expertise en kennis te delen.*
 - *De partners zien elkaar als gelijkwaardig en stellen zich open en kwetsbaar op.*
 - *Bestuurders zijn rolmodel in daad en woord.*
 - *Bestuurders hebben de verantwoordelijkheid voor de monitoring.*
 - *Helder mandaat voor SWV-er-procesbegeleider.*
 - *Vertrouwen in zelforganisatie en creativiteit in de wijk: procesbeschrijvingen zijn ondersteunend, niet leidend.*
 - *Er is een open houding: partners geven elkaar gevraagd en ongevraagd advies.*
 - *Heldere doelen op kind-, school-, wijkniveau.*

Om de beoogde cultuur te realiseren zijn schoolbesturen gekoppeld aan de wijken en hebben de SWV-ers de rol als procesbegeleider. De directeur-bestuurder overziet de beweging naar de beoogde cultuur door gesprekken met de SWV-ers en met de schoolbesturen. Coaching voor bestuurders, schoolleiders en SWV-ers is beschikbaar om tot échte samenwerking te komen.

In 2024 willen we het volgende realiseren op het gebied van cultuur:

- De wijken accepteren coaching indien gewenst.
- Er zijn afspraken over samenwerking gemaakt met de jeugdprofessionals en het wijkteam.

2.4 Overige ontwikkelingen

2.4.1 Financiële uitdagingen als gevolg van rijksbeleid

Samenwerkingsverbanden hebben, naast hun wettelijke opdracht en de maatschappelijke opgaven waar zij samen met gemeenten en partners in het onderwijs- en jeugddomein voor staan, ook financiële uitdagingen als gevolg zijn van veranderd rijksbeleid.

Korting bij bovenmatige reserve

Vanuit een aanpak om de mogelijk bovenmatige⁴ reserves van samenwerkingsverbanden van bovenaf te verminderen zijn de samenwerkingsverbanden in 2023 geconfronteerd met een collectieve korting op het eigen vermogen. De korting is verwerkt als een korting op de bekostiging voor de zware ondersteuning van € 13,50 per leerling. Samenwerkingsverbanden delen echter de vrees dat er nogmaals collectief gekort gaat worden of zelfs individueel tot aan de signaleringswaarde waarmee zonder ingrijpen op de lange termijn niet meer aan verplichtingen kan worden voldaan. Bij het toepassen van de korting wordt geen rekening gehouden met het bestaan én de onderbouwing van bestemmingsreserves, de uitkomsten van de risico-analyse of de geplande inzet van die gelden in de komende jaren.

⁴ Men spreekt van een mogelijk bovenmatige reserve als het eigen vermogen groter is dan de norm van 3,5%

Inzet van onderwijs- en zorgmiddelen

Om de maatschappelijke opdracht uit te voeren, werken samenwerkingsverbanden en gemeenten intensief samen. Op het niveau van kinderen en jongeren is verbinding van onderwijs- en jeugdbeleid cruciaal om hen passend onderwijs met de best passende ondersteuning te bieden. De inzet van zorgmiddelen in onderwijs en de inzet van onderwijsmiddelen in zorg wordt nog niet gefaciliteerd vanuit wet- en regelgeving. Dat heeft gevolgen voor de integraliteit van beleid op lokaal en regionaal niveau en kan betekenen dat de tekorten binnen het jeugddomein druk leggen op het budget van de samenwerkingsverbanden. Daar letten we zorgvuldig op. De omgekeerde situatie is overigens ook mogelijk.

In 2023 heeft SWV ODP een verzoek ingediend om mee te doen aan de experimenteerregeling waarbij maximaal 5% van de baten van het SWV ODP ingezet mogen worden voor onderwijs-zorg trajecten. Dit verzoek is gehonoreerd en wordt extern gemonitord.

3 Verwachte ontwikkeling leerlingaantallen

De bekostiging van het samenwerkingsverband en de verplichte afdrachten aan het sbo en so is afhankelijk van de aantallen op de teldatum **1 februari** voorafgaand aan het kalenderjaar (t-1).

3.1 Leerlingaantallen - bekostiging

Voor de bekostiging is in de voorliggende meerjarenbegroting uitgegaan van de volgende aantallen binnen het bao respectievelijk sbo:

1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	Leerlingen op teldatum				
15.079	15.157	15.763					
339	378	407					
15.418	15.535	16.170					
			1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
			bao				
			15.912	15.923	15.986	16.085	16.238
			sbo				
			453	463	481	481	485
			Totaal leerlingen bao en sbo				
			16.365	16.386	16.467	16.566	16.723
			Schoolmaatschappelijk werk				
16.306	16.358	15.457	Totaal achterstandscores				
			15.335	15.335	15.335	15.335	15.335

Dit zijn tot en met de teldatum 1-2-2023 de leerlingen die daadwerkelijk op de genoemde teldatum stonden ingeschreven bij de bao of sbo school. De leerlingaantallen op 1-2-2024 zijn gebaseerd op de verwachte aantallen volgens het voorlopige dashboard 1A voor die teldatum. De aantallen op de teldata in de jaren daarna zijn gebaseerd op de ontwikkeling zoals verwacht in het scenariomodel po. De achterstandscore is ontleend aan de achterstandscores op 1-2-2023 zoals gepubliceerd door het CBS. Deze achterstandscores liggen ten grondslag aan de bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk.

Vorig jaar werd al een toename verwacht van het aantal leerlingen op 1-2-2023 ten opzichte van de aantallen op 1-2-2022, maar de werkelijke stijging was groter dan verwacht. De verwachting was:

1-2-2023
15.875
433
16.308

In bijlage 1 is een uitsplitsing van de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen opgenomen per schoolbestuur/ school.

3.2 Leerlingaantallen - verplichte afdrachten sbo en so

De verplichten afdrachten worden gebaseerd op het aantal door het samenwerkingsverband afgegeven tlv's op de teldatum 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar. Het gaat hierbij om de volgende aantallen⁵:

1-10-2020	1-2-2021	1-2-2022	Leerlingen met een tlv van het swv op teldat				
	374	414					
157	154	161					
5	5	16					
43	43	47					
205	202	224					
			1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
			sbo leerlingen				
			448	453	475	475	480
			so leerlingen				
			<i>categorie 1 (laag)</i>				
			182	181	182	183	185
			<i>categorie 2 (midden)</i>				
			24	28	28	28	28
			<i>categorie 3 (hoog)</i>				
			43	39	39	39	40
			Totaal so				
			249	248	249	250	253

Dit zijn tot en met de teldatum 1-2-2023 de tlv's die daadwerkelijk op de genoemde teldatum zijn afgegeven door SWV ODP. De aantallen voor 1-2-2024 zijn gebaseerd op de verwachte aantallen volgens het voorlopige dashboard 1A voor die teldatum. Bij de aantallen op de teldata in de jaren

⁵ Volgens de dashboards samenwerkingsverbanden primair onderwijs zoals gepubliceerd op DUO zakelijk.

daarna is rekening gehouden met de ontwikkeling zoals verwacht voor het aantal leerlingen in het SBO. De inschatting van de verwachte aantallen voor het SO op 1-2-2024 is hier lastiger omdat er nog een behoorlijk aantal leerlingen naar SO scholen van aansluitende samenwerkingsverbanden gaan.

Vorig jaar werd al een toename verwacht van het aantal afgegeven tlv's op 1-2-2023 ten opzichte van de aantallen op 1-2-2022, maar de werkelijke stijging was groter dan verwacht. De verwachting was:

1-2-2023
440
163
17
50
230

Door de hogere dan verwachte toename van het aantal afgegeven tlv's is het budget dat overblijft voor de programma's lager (zie hoofdstuk 6).

4 Personeel

<i>Personele lasten</i>	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personeel in dienst						
Brutosalaris	1.309.000	1.509.000	1.509.000	1.427.000	1.427.000	1.427.000
Sociale lasten	171.000	198.000	198.000	187.000	187.000	187.000
Premie vervangingsfonds	67.000	70.000	70.000	66.000	66.000	66.000
Premie participatiefonds	30.000	30.000	30.000	28.000	28.000	28.000
Pensioenpremie	208.000	243.000	243.000	230.000	230.000	230.000
Personeel niet in loondienst	55.000	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Mutatie personeelsvoorzieningen	-15.000	-	-	-	-	-
Overige personele lasten	71.000	68.000	68.000	68.000	68.000	68.000
Uitkeringen	-25.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
Totaal	1.871.000	2.106.000	2.106.000	1.994.000	1.994.000	1.994.000

De begrote loonkosten 2024 (personeel in dienst) zijn € 235.000 hoger dan begroot was voor 2023. De toename heeft voornamelijk te maken met de loonstijging van 10% vanuit de CAO-PO 2023. Het restant van de toename komt omdat de fte verlaging van de directeur-bestuurder niet heeft plaatsgevonden en omdat de verwachte verlaging van het aantal swv-ers (voortuitlopend op de pensionering van medewerkers, de groei van het aantal scholen én benodigde ziektevervanging) in de jaren 2024 en 2025 naar verwachting nog niet kan plaatsvinden. Voor het deel dat ingezet wordt als ziektevervanging verwachten we uitkeringen vanuit het vervangingsfonds.

Het personeel in dienst is als volgt verdeeld over de diverse functiecategorieën:

Functiegroep	2024			2025-2028		
	Aantal	Fte	Kosten	Aantal	Fte	Kosten
Bestuur en staf	5	4,1142	524.000	5	4,1142	524.000
Orthopedagoog/psycholoog	4	3,4430	356.000	4	3,4430	356.000
SWV senior medewerker	10	8,9181	1.005.000	9	7,9181	893.000
Schoollogopedist	3	1,8509	165.000	3	1,8509	165.000
Totaal	22	18,3262	2.050.000	21	17,3262	1.938.000

Een van de SWV medewerkers is ingezet op de pilot in de Westwijk gericht op het wijkgericht werken. De SWV-er is in dienst bij het samenwerkingsverband. Zoals afgesproken betaalt SWV ODP uiteindelijk € 50.000 van de kosten. Het restant nemen de 3 deelnemende scholen voor hun rekening. Hiervoor is een bedrag opgenomen onder de overige baten.

5 Risico-analyse

SWV ODP heeft zoals iedere organisatie te maken met risico's. Een risico definiëren we als een toekomstige gebeurtenis die een negatieve impact heeft op de realisatie van onze doelstellingen.

Voor SWV zijn de volgende risicogebieden gedefinieerd:

- Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
- Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
- Risico's ten aanzien van personeel
- Risico's ten aanzien van de organisatie
- Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
- Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond.

In de inventarisatie van onze risico's is per risico zowel de kans als de impact ingeschat, waarbij de kans is uitgedrukt in een risicopercentage en de impact in een bedrag. Indien zowel het risico als de impact groot zijn, is het voor de organisatie het beste deze risico's te vermijden. Wanneer de impact groot is, wordt door beheersingsmaatregelen bewerkstelligd dat het risico zo beperkt als mogelijk blijft. Bij een geringe impact, hoeven de beheersingsmaatregelen niet zeer uitgebreid te zijn. In de risico-analyse zijn de beheersingsmaatregelen beschreven.

Om de financiële gevolgen, als risico's zich ondanks de beheersmaatregelen toch voordoen (zogenoemde rest-risico's), te kunnen opvangen berekenen we het 'weerstandsvermogen'.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen het totaal aan middelen dat de organisatie beschikbaar heeft om de risico's af te dekken (beschikbare weerstandscapaciteit) en de financieel gekwantificeerde risico's (benodigde weerstandscapaciteit).

Voor het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit gaat SWV ODP uit van de risicoanalyse. De risicoanalyse is recent geactualiseerd. De benodigde weerstandscapaciteit die hieruit voortvloeit bedraagt € 602.000.

Vanuit het ministerie is bepaald dat het eigen vermogen van een samenwerkingsverband maximaal 3,5% van de baten mag zijn met een ondergrens van € 250.000. Op basis van de begroting 2024 en deze rekenregel mag het totale eigen vermogen van SWV ODP € 514.000 zijn. Dit is lager dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Het ministerie houdt hier geen rekening mee en vergelijkt puur vanuit een rekenexercitie de signaleringswaarde met het totale vermogen en gaat voorbij aan reeds gemaakte formele afspraken en de risico's die per samenwerkingsverband kunnen verschillen.

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit alle niet-bestemde middelen waarmee onvoorziene gebeurtenissen, die kunnen leiden tot een negatief jaarrekeningresultaat, opgevangen kunnen worden. De belangrijkste bron voor de beschikbare weerstandscapaciteit is de algemene reserve. Bij SWV-ODP hanteren we hiervoor de algemene reserve van ODP zelf (ultimo 2023 naar verwachting circa € 1,2 miljoen).

De beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee ultimo 2023 (nog steeds) hoger dan de benodigde weerstandscapaciteit, maar ligt geheel in lijn met de in november 2022 met de schoolbesturen gemaakte afspraken over de inzet van het bovenmatig vermogen in de jaren 2023-2025.

Mocht in 2024 weer een deel van het eigen vermogen gekort worden dan komt het inzetten van het bovenmatig vermogen waarmee in de meerjarenbegroting rekening is gehouden in gevaar.

6 De meerjaren exploitatiebegroting

Teneinde te bewaken dat SWV ODP een financieel gezonde en solide organisatie blijft wordt een begroting voor de eerstvolgende 5 kalenderjaren opgesteld. Uitgangspunt is dat SWV ODP meerjarig een sluitende begroting heeft, ofwel dat in basis de in een jaar berekende totale lasten en de totaal te verwachten baten in datzelfde jaar in evenwicht zijn. Dit wordt ook wel aangeduid als R=0.

Het samenwerkingsverband maakt een koppeling tussen de bestedingen en doelen door te werken met een programmatische begroting. In deze begroting worden de uitgaven gepresenteerd in de vorm van programma's. Zo ontstaat een transparante koppeling tussen de doelstellingen, de activiteiten die worden uitgevoerd om de doelstellingen te realiseren en de met de activiteiten gemoeide kosten.

Op basis van het ondersteuningsplan 2023 – 2027 zijn de volgende programmaliijnen te onderscheiden

1. Basisondersteuning
2. Extra ondersteuning
3. Aansluiting onderwijs – zorg
4. Organisatie en de centrale dienst

Het wijkgericht werken komt (financieel) vooral naar voren in programma 2

De meerjarenbegroting voor de jaren 2024 tot en met 2028 volgens de programmaliijnen luidt als volgt:

Baten	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
lichte ondersteuning	5.349.332	5.894.381	5.898.456	5.921.793	5.958.467	6.015.143
zware ondersteuning	7.556.241	8.347.503	8.358.214	8.399.531	8.450.029	8.530.112
regeling schoolmaatschappelijk werk	221.958	231.405	231.405	231.405	231.405	231.405
overige baten	226.550	214.000	223.000	223.000	223.000	223.000
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke p	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	13.354.081	14.687.289	14.711.075	14.775.730	14.862.901	14.999.661
Verplichte afdrachten	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
afdracht sbo	2.615.710	3.089.669	3.124.152	3.275.877	3.275.877	3.310.360
afdracht so	3.710.825	4.377.433	4.320.881	4.334.330	4.347.780	4.407.339
totaal afdrachten	6.326.535	7.467.103	7.445.033	7.610.208	7.623.657	7.717.699
Programma 1a Basisondersteuning - scholen	646.800	736.425	737.370	741.015	745.470	752.535
Programma 1b Basisondersteuning - bovenbestuurlijk	500.000	520.000	402.000	135.000	135.000	135.000
Programma 2a Extra ondersteuning - scholen	2.611.040	2.784.164	2.678.649	2.538.744	2.399.325	2.406.210
Programma 2b Extra ondersteuning - bovenbestuurlijk	445.000	431.000	431.000	431.000	431.000	431.000
Programma 2c Extra ondersteuning - wijkgericht	550.000	286.416	429.921	575.496	723.825	730.710
Programma 3 OZA	530.000	530.000	580.000	580.000	580.000	580.000
Programma 4 Organisatie	2.140.000	2.343.500	2.343.500	2.231.500	2.231.500	2.231.500
totaal programma's	7.422.840	7.631.505	7.602.440	7.232.755	7.246.120	7.266.955
Totaal lasten	13.749.375	15.098.608	15.047.473	14.842.963	14.869.777	14.984.654
Resultaat	-395.295	-411.319	-336.398	-67.233	-6.876	15.006
Uit bestemmingsreserve	395.295	411.319	336.398	67.233	6.876	
Resultaat - regulier	0	0	0	0	0	15.006

Het begrote negatieve resultaat voor de eerstkomende jaren hangt volledig samen met het inzetten van het bovenmatige vermogen ultimo 2022.

Exclusief het inzetten van het overschot zou sprake zijn geweest van een sluitende begroting.

In verband met de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 wordt de volledige ondersteuningsbekostiging voor SBO-scholen direct vanuit het Rijk bekostigd op basis van het aantal ingeschreven leerlingen. Deze ondersteuningsbekostiging onttrekt DUO aan de budgetten van het SWV. De tlv wordt bekostigd door het SWV dat de eerste tlv afgeeft.

Kijken we naar de uitputting van de budgetten voor lichte en zware ondersteuning dan zien we het volgende beeld:

Uitputting budget lichte ondersteuning	2023	2024	2025	2026	2027	2028
maximale afdracht sbo bedraagt:	5.349.332	5.894.381	5.898.456	5.921.793	5.958.467	6.015.143
werkelijke afdracht (verplichte afdrachten via DUO) is:	2.615.710	3.089.669	3.124.152	3.275.877	3.275.877	3.310.360
werkelijke afdracht (%) t.o.v. van maximale afdracht is:	0	52%	53%	55%	55%	55%
bedrag waarmee de lumpsum van de deelnemende scholen wordt gekort:	0	0	0	0	0	0
bedrag per leerling (bao (excl. sbo)):	0	0	0	0	0	0
Uitputting budget zware ondersteuning	2023	2024	2025	2026	2027	2028
maximale afdracht so bedraagt:	7.556.241	8.347.503	8.358.214	8.399.531	8.450.029	8.530.112
werkelijke afdracht (verplichte afdrachten via DUO) is:	3.710.825	4.377.433	4.320.881	4.334.330	4.347.780	4.407.339
werkelijke afdracht (%) t.o.v. van maximale afdracht is:	0	52%	52%	52%	51%	52%
bedrag waarmee de lumpsum van de deelnemende scholen wordt gekort:	0	0	0	0	0	0
bedrag per leerling (bao + sbo):	0	0	0	0	0	0

Hieruit blijkt dat het aantal SBO en SO leerlingen in 2024 een groter beslag leggen op de bekostiging en er dus minder geld overblijft voor de diverse programma's. Door de stijging van de tarieven is het effect hiervan in de MJB 2024-2028 zelf niet meteen zichtbaar, maar het volgende heeft zich afgespeeld:

Vorig jaar werd voor de begroting 2024 al rekening gehouden met:

1. Een toename van het aantal leerlingen op de basisschool met 112 leerlingen.
Uiteindelijk was de toename 149 (37 hoger dan verwacht).
2. Een toename van het aantal leerlingen op het SBO met 26 leerlingen.
Uiteindelijk was de toename 46 (20 hoger dan verwacht).
3. Een toename van het aantal afgegeven tlv's SBO van 26.
Uiteindelijk was de toename 34 (8 hoger dan verwacht).
4. Een toename van het aantal afgegeven tlv's SO van 6 (2 laag, 1 midden, 3 hoog).
Uiteindelijk was de toename 25 (19 meer dan verwacht; 19 laag, 7 midden, -7 hoog).

Gelet op de verwachte toename was de verwachting vorig jaar dat de bekostiging *na aftrek van de verplichte afdracht* in 2024 bijna € 200.000 lager zou zijn.

Door een aanpassing van de tarieven ten opzichte van vorig jaar is de bekostiging na aftrek van de verplichte afdracht voor 2024 wel hoger geworden dan verwacht in 2023 (circa € 600.000), maar dit betreft puur een prijseffect. Daar staan (deels) ook hogere overige kosten/ uitgaven vanuit de programma's tegenover.

Kijken we naar de hogere dan verwachte toename van de aantallen (leerlingen en tlv's) dan kunnen we concluderen dat de bekostiging *na aftrek van de verplichte afdracht* door deze hogere toename nog eens bijna € 200.000 lager ligt dan verwacht. Per saldo is er voor de bekostiging van de programmalijnen dus minder beschikbaar dan we in 2023 nog voor 2024 dachten.

Het totale effect van de mutatie in leerlingaantallen en tlv's op de bekostiging *na aftrek van de verplichte afdracht* ten opzicht van 2023 is dus circa € 400.000 negatief.

6.1.1 Baten

Lichte ondersteuning

De bekostiging voor lichte ondersteuning hangt af van het aantal bo-leerlingen in het SWV op de teldatum 1-2 (t-1). Het SWV ontvangt in 2024 € 370,44 per bo-leerling die op de teldatum is ingeschreven op een school die onder het SWV valt.

Bekostiging lichte ondersteuning swv po	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal bao	15.912	15.923	15.986	16.085	16.238
Bekostigingsstarief lichte ondersteuning	370,44	370,44	370,44	370,44	370,44
Totaal baten lichte ondersteuning	5.894.381	5.898.456	5.921.793	5.958.467	6.015.143

Zware ondersteuning

De bekostiging voor zware ondersteuning hangt af van het aantal bo- én sbo-leerlingen in het SWV op de teldatum 1-2 (t-1). Het SWV ontvangt in 2024 € 510,08 per BO- en SBO-leerling die op de teldatum is ingeschreven bij een school die onder het SWV valt.

Bekostiging zware ondersteuning swv po	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal bao + sbo schoolgaand in de regio van het swv	16.365	16.386	16.467	16.566	16.723
Bekostigingsstarief zware ondersteuning	510,08	510,08	510,08	510,08	510,08
Totaal baten zware ondersteuning	8.347.503	8.358.214	8.399.531	8.450.029	8.530.112

Regeling schoolmaatschappelijk werk

SWV ODP ontvangt aanvullende bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk in het kader van veiligheid en opvang risicoleerlingen. Het bedrag bedraagt € 15,09 voor de achterstandsscores⁶ van de bo-vestigingen die onder het SWV vallen.

Bijzondere bekostiging schoolmaatschappelijk werk risicoleerlingen	2024	2025	2026	2027	2028
Achterstandsscore schoolmaatschappelijk werk	15.335	15.335	15.335	15.335	15.335
Bedrag per achterstandsscore	15,09	15,09	15,09	15,09	15,09
	231.405	231.405	231.405	231.405	231.405

Overige baten

Naast eerdere genoemde baten (allen rijksbijdragen) ontvangt SWV ODP ook nog andere baten op grond van gemaakte afspraken. Het betreft een bijdrage schoollogopedie en een bijdrage voor de pilot Westwijk.

Bijdrage schoollogopedie

Voor het verzorgen van schoollogopedie is een overeenkomst met de gemeente Schiedam afgesloten. Tot 1 juli 2017 verzorgde de gemeente de uitvoering van taken en werkzaamheden op het gebied van de vroegtijdige signalering en preventie van taal- en spraakproblematiek in het basisonderwijs in de gemeente Schiedam. Zij had daartoe schoollogopedisten in dienst.

Er is een overnameovereenkomst gesloten met de gemeente en de gezamenlijke schoolbesturen voor basisonderwijs te Schiedam. Daarin is geregeld dat SWV ODP de uitvoering van deze taken en werkzaamheden en de schoollogopedisten overneemt. De gemeente en de gezamenlijke schoolbesturen delen de kosten voor de uitvoering. De gemeente doet dat middels het verstrekken van een subsidie.

De schoolbesturen ontvangen een factuur voor hun bijdrage in de kosten.

⁶ De gehanteerde achterstandsscore is gelijk aan de score die voor de extra bekostiging van bo-scholen voor onderwijsachterstanden wordt gebruikt. Deze score wordt bepaald op basis van de door het CBS ontwikkelde achterstandsindicator en gaat uit van het aantal leerlingen op teldatum 1 februari (t-1).

Bijdrage pilot Westwijk

In de Westwijk gaat een pilot van start waarvoor door ODP een SWV-er wordt geworven. Deze (tijdelijke) medewerker komt in dienst van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband neemt 50% van de kosten voor haar rekening met een maximum van € 50.000. De schoolbesturen met scholen in de Westwijk dragen het restant bij.

6.1.2 Verplichte afdrachten

Lichte ondersteuning

Voor elke⁷ tlv die het SWV heeft afgegeven voor het **SBO** wordt een bedrag in mindering gebracht op de lichte ondersteuning die het SWV ontvangt (de zogenaamde verplichte afdracht). Het bedrag per afgegeven tlv is gelijk aan het ondersteuningsbedrag dat een SBO-school per leerling ontvangt. Op deze manier ontvangen de SBO-scholen de bekostiging voor de ondersteuningsmiddelen (aantal ingeschreven leerlingen * een bedrag per SBO-leerling).

Verplichte afdracht lichte ondersteuning	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal sbo met tlv van het swv	448	453	475	475	480
Afdracht ondersteuningsbekostiging sbo	6.896,58	6.896,58	6.896,58	6.896,58	6.896,58
Totaal afdrachten lichte ondersteuning	3.089.669	3.124.152	3.275.877	3.275.877	3.310.360

Zware ondersteuning

Voor elke⁸ tlv die het SWV heeft afgegeven voor het **SO** wordt een bedrag in mindering gebracht op de zware ondersteuning die het SWV ontvangt (de zogenaamde verplichte afdracht). Het bedrag per afgegeven tlv is gelijk aan het ondersteuningsbedrag dat een SO-school per leerling ontvangt. Het bedrag is afhankelijk van de in de toelaatbaarheidsverklaring opgenomen ondersteuningscategorie (laag, midden of hoog, respectievelijk tlv-l, tlv-m, tlv-h). Op deze manier ontvangen de SO-scholen de bekostiging voor de ondersteuningsmiddelen (aantal ingeschreven leerlingen * een bedrag per SO-leerling afhankelijk van de ondersteuningscategorie).

Verplichte afdracht zware ondersteuning	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal so (categorie 1)	182	181	182	183	185
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 1)	13.449,40	13.449,40	13.449,40	13.449,40	13.449,40
Leerlingaantal so (categorie 2)	24	28	28	28	28
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 2)	21.884,83	21.884,83	21.884,83	21.884,83	21.884,83
Leerlingaantal so (categorie 3)	43	39	39	39	40
Afdracht ondersteuningsbekostiging so (categorie 3)	32.660,60	32.660,60	32.660,60	32.660,60	32.660,60
Totaal afdrachten zware ondersteuning	4.377.433	4.320.881	4.334.330	4.347.780	4.407.339

Het verschil tussen de bekostiging en de verplichte afdracht wordt via de beschikking uitbetaald aan het SWV.

	2024	2025	2026	2027	2028
Bedrag beschikking lichte ondersteuning	2.804.712	2.774.304	2.645.916	2.682.589	2.704.783
Bedrag beschikking zware ondersteuning	3.970.069	4.037.333	4.065.201	4.102.249	4.122.773

⁷ Als de tlv van een SBO-leerling verlopen is en de leerling nog ingeschreven staat op een SBO-school ontvangt de SBO-school ook ondersteuningsbekostiging dat verminderd wordt van het ondersteuningsbudget van het SWV dat de tlv oorspronkelijk had afgegeven.

⁸ Ook leerlingen die op basis van een residentiële plaatsing (RP) op een SO-school worden geplaatst vallen onder een tlv. Leerlingen die in gesloten instellingen verblijven worden niet in mindering gebracht op het budget van het SWV, omdat deze ondersteuningsbekostiging door het Rijk direct wordt betaald.

Als het restant een negatief bedrag is (nvt), wordt er niets uitbetaald en wordt het bedrag waarmee de bekostiging wordt overschreden door Onze Minister in mindering gebracht op de bekostiging van alle basisscholen die kunnen doorverwijzen. SO scholen betalen hier nooit aan mee.

Het bedrag dat in mindering wordt gebracht wordt per basisschool bepaald op basis van het leerlingenaantal van de desbetreffende vestiging of vestigingen in het samenwerkingsverband.

6.1.3 Programma's

Zoals hiervoor aangegeven onderscheiden we binnen de programmatische exploitatiebegroting de volgende 4 programmalijnen.

- | | | |
|--|---|--|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Basisondersteuning 2. Extra ondersteuning 3. Aansluiting onderwijs – zorg 4. Organisatie en de centrale dienst | } | <i>hierna aangeduid als
doorbetalingen</i> |
|--|---|--|

De doorbetalingen vinden plaats op grond van het ondersteuningsplan en in afstemming met de Deelnemersraad. De benodigde middelen worden gedekt uit de algemene middelen van SWV ODP (de beschikbare baten op basis van 1-2 (t-1)) en eventuele geormerkte baten voor de programma's. De middelen worden door de directeur-bestuurder toegewezen op basis van 'collectieve' keuzes.

Basisondersteuning (programmalijn 1)

1a: We willen de doorstroom naar het SBO zo veel mogelijk voorkomen. Daartoe moet sprake zijn van een sterke basisondersteuning. Voor de versterking van de basisondersteuning stelt het samenwerkingsverband een budget beschikbaar aan de scholen. De omvang van het budget wordt verdeeld op basis van het aantal leerlingen op 1-2 voorafgaand aan het kalenderjaar. Het in de jaren 2024-2028 beschikbare budget voor de versterking van de basisondersteuning komt neer op een tarief van € 45 per leerling.

1b: Tevens wordt bovenbestuurlijk de specialistische leesbegeleiding georganiseerd. Er ligt een plan dit versterkt terug naar de scholen (de wijk) te brengen en alleen de coördinatie, opleiding en coaching bovenbestuurlijk te houden. Dat is in programma 1b terug te zien.

Extra ondersteuning (programmalijn 2)

Programmalijn 2 is onderverdeeld in 3 sublijnen.

1. Extra ondersteuning aan de scholen,
2. Extra ondersteuning bovenbestuurlijk en
3. Extra ondersteuning voor de wijken.

	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Programma 2a Extra ondersteuning -scholen	2.611.040	2.784.164	2.678.649	2.538.744	2.399.325	2.406.210
Programma 2b Extra ondersteuning - bovenbestuurlijk	445.000	431.000	431.000	431.000	431.000	431.000
Programma 2c Extra ondersteuning - wijkgericht	550.000	286.416	429.921	575.496	723.825	730.710

Extra ondersteuning scholen

De extra ondersteuning aan de scholen omvat het volgende:

<i>Bijdragen aan scholen</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Extra ondersteuning regulier	1.145.664	1.003.149	863.244	723.825	730.710
Extra ondersteuning nieuwkomers	220.000	220.000	220.000	220.000	220.000
SBO 4/5/6 jarigen	291.500	291.500	291.500	291.500	291.500
SBO Leerlingen in de stad houden					
AB	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
ZML	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
JRK	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
MDO	534.000	534.000	534.000	534.000	534.000
SO/SBO Vangnetbepaling - extreme groei	63.000	100.000	100.000	100.000	100.000
subtotaal	2.784.164	2.678.649	2.538.744	2.399.325	2.406.210

Extra ondersteuning regulier

De extra ondersteuning regulier is het budget dat tot nu toe werd aangeduid als het arrangementenbudget. Om een impuls te geven aan het wijkgericht werken komt een (steeds groter) deel van dit budget de komende jaren rechtstreeks ten goede van de wijken (zie 'extra ondersteuning wijken' op de volgende pagina. Dit deel loopt langzaam op totdat 50% van het budget rechtstreeks naar de wijken gaat en 'nog maar' 50% verdeeld wordt over de scholen.

De verdeling over de jaren is (in %) als volgt:

In %	2024	2025	2026	2027	2028
School	80	70	60	50	50
Wijk	20	30	40	50	50
Totaal	100	100	100	100	100

De omvang van het budget voor de scholen wordt verdeeld op basis van het aantal leerlingen in het reguliere basisonderwijs op 1-2 voorafgaand aan het kalenderjaar.

Extra ondersteuning nieuwkomers

Voor de nieuwkomersscholen is een bedrag begroot voor het aanbieden van verlengde trajecten en de taalklassen.

Extra ondersteuning SBO 4/5/6 jarigen

De Poldervaart, de Kameleon en de Parasol ontvangen ten behoeve van de opvang van kleuters in het SBO een vergoeding op basis van het aantal 4,5 en 6-jarigen op 1-2 (t-1).

Extra ondersteuning leerlingen in de stad houden

Er zijn in de loop van de jaren diverse voorzieningen opgezet gericht op het in de stad houden van de leerlingen.

Zo ontvangen de SBO scholen een vergoeding voor de inzet van een ambulant begeleider die werkzaam is voor alle scholen binnen het samenwerkingsverband. Ook ontvangt de Poldervaart sinds schooljaar 2016-2017 financiering vanuit SWV ODP voor de opvang van kleuters in een separate groep waarvan de onderwijs- en ondersteuningsbehoefte nog niet duidelijk is. Aangeduid als de JRK groep. Vanaf schooljaar 2017-2018 is daar de financiering voor doorstromers naar groep 3 aan toegevoegd.

De Parasol en de Kameleon ontvangen een aanvullende bijdrage voor de opvang van ZML leerlingen in het SBO.

We richten ons steeds meer op het realiseren van Multi Disciplinaire Onderwijsplekken (MDO). Ook daarvoor ontvangen alle SBO scholen een bijdrage vanuit het samenwerkingsverband.

Deze stromen worden opnieuw tegen het licht gehouden. Aan welke voorzieningen blijft het samenwerkingsverband bijdragen en waar is (verdere) omvorming tot een MDO mogelijk. In het meerjarenperspectief is nog rekening gehouden met de eventuele uitkomsten hiervan.

Vangnetbepaling

Door de vereenvoudiging van de bekostiging is er geen doorbetaling richting het sbo en so meer verschuldigd voor groei. Slechts indien sprake is van een meer dan gemiddelde groei (extreme groei) tussen 1 februari en 1 juni dient aanvullend een bedrag doorbetaald te worden. De sbo en so scholen moeten dan vóór 1 oktober (t-1) een opgave doen van deze doorbetaling bij het samenwerkingsverband. We hebben vanuit 1 school een opgave ontvangen en daarmee in de begroting rekening gehouden. De data vanuit DUO om te kunnen controleren of de opgave juist en volledig is, is momenteel nog niet beschikbaar.

Voor de jaren 2025 en verder is voorzichtigheidshalve uitgegaan van een kleine groei (zowel bij sbo als so).

Extra ondersteuning bovenbestuurlijk

De extra ondersteuning bovenbestuurlijk omvat het verzorgen van onderwijs aan hoogbegaafden (HB) en ambulante begeleiding vanuit het SO ten behoeve van (leerlingen van) scholen vallende onder SWV ODP.

De kosten voor de inzet van deze medewerkers worden aan SWV ODP doorberekend en verantwoord binnen dit programma. Ook de aanschaf van materialen e.d. worden hier verantwoord.

Extra ondersteuning wijken

In het kalenderjaar 2023 is het beschikbare budget voor arrangementen in aanleg nog verdeeld over de scholen (schoolbesturen) op basis van aantal leerlingen x tarief. Een procentueel deel van het budget voor de scholen diende gereserveerd te worden voor de betreffende wijk. De hoogte van het procentueel deel bepaalden de directeuren van de scholen van de betreffende wijk gezamenlijk. Ter bevordering van het wijkgericht werken wordt vanaf het kalenderjaar 2024 een (steeds groter) deel van het beschikbare budget voor extra ondersteuning rechtstreeks aan de wijk beschikbaar gesteld. In 2024 is de verdeling over de scholen en wijken 80:20. Dit loopt langzaam op tot een verdeling van 50:50 in 2027.

De scholen in een wijk bepalen op inhoud gezamenlijk hoe de extra ondersteuningsgelden die beschikbaar komen voor een wijk ingezet gaan worden. Een van de scholen in de wijk is penvoerder voor deze gelden.

Onderwijs-zorg (programmaliijn 3)

Dit programma omvat het volgende:

<i>Bijdragen aan scholen</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Ontwikkeling expertise centrum Zorg en	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overdracht SMW	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
Nooit opgeefpotje	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Onderwijs aan niet ingeschreven leerling	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
subtotaal	530.000	580.000	580.000	580.000	580.000

Voor de ontwikkeling van een expertisecentrum voor onderwijs en zorg is een bedrag van € 200.000 beschikbaar. We willen dit opzetten in samenwerking met Yulius en Ipse de Bruggen.

Het samenwerkingsverband ontvangt bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk in het kader van risicoleerlingen in het Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis, Onderwijs Dat Past". Een deel van deze middelen wordt 'geormerkt' beschikbaar gesteld. Het deel van de bekostiging voor schoolmaatschappelijk werk dat niet 'geormerkt' beschikbaar wordt gesteld is beschikbaar voor het 'nooit-opgeven potje'. Dit is een knelpuntenpot zorg-onderwijs dat vooral wordt ingezet voor casussen die helemaal vastlopen en waarvoor geen passende oplossing gevonden kan worden (waaronder thuiszitters).

Het samenwerkingsverband heeft een aanvraag ingediend om mee te mogen doen aan de experimenteerregeling. Dit is recent goedgekeurd. Dit betekent dat er ruimte komt om onderwijs te geven aan leerlingen die niet binnen het onderwijs zijn ingeschreven. Hiervoor is een bedrag in de begroting gereserveerd.

Centrale dienst (programmaliijn 4)

Een van de uitgangspunten van het financieel beleid is collectiviteit. Collectiviteit betekent in deze dat de voor SWV ODP beschikbare baten ook dienen ter dekking van de centrale dienst. Uitgangspunt daarbij is dat de kosten voor de centrale dienst zo beperkt mogelijk blijven.

	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal personele lasten	1.871.000	2.106.000	2.106.000	1.994.000	1.994.000	1.994.000
Totaal afschrijvingen	30.000	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
Totaal huisvestingslasten	65.000	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
Totaal overige lasten	174.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Totaal	2.140.000	2.343.500	2.343.500	2.231.500	2.231.500	2.231.500

In hoofdstuk 4 is reeds stilgestaan bij de personele lasten. Streven is dat de centrale dienst uiteindelijk kleiner van omvang kan zijn doordat de scholen sterker zijn geworden en daardoor minder ondersteuning vanuit SWV ODP nodig hebben.

Bij de huisvestingslasten was vorig jaar rekening gehouden met een toename van de servicekosten in verband met hogere energielasten. De uiteindelijke verhoging was minder hoog.

6.2 De meerjaren investeringsbegroting 2024-2028

We onderscheiden 2 categorieën:

- ICT
- Overige inventaris

Er wordt terughoudend omgegaan met ICT investeringen en investeringen in overig inventaris. De gedragslijn luidt: "we investeren alleen waar het geen uitstel kan dulden".

In 2024 worden de bureaustoelen vervangen en de bureaus door zit-/ stabureau. Daarmee voldoen we weer aan de Arbo eisen rondom ergonomie. Ook de zonwering in de kantine is nodig aan vervanging toe en zal begin 2024 worden vervangen. We verwachten de komende jaren verder geen (grote) investeringen.

	2024	2025	2026	2027	2028
ICT	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Overig inventaris	40.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal	42.000	4.000	4.000	4.000	4.000

Met de hiermee gemoeide afschrijvingslasten is in de exploitatiebegroting rekening gehouden.

6.3 De meerjarenbalans

Naar verwachting ontwikkelt de meerjarenbalans zich als volgt:

ACTIVA	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
<i>Financiële vaste activa</i>	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
<i>Voorraden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Vorderingen</i>	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
<i>Effecten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Liquide middelen</i>	1.604.000	1.192.681	856.283	789.050	782.174	797.180
Totaal vlottende activa	1.631.000	1.219.681	883.283	816.050	809.174	824.180
Totaal activa	1.678.000	1.266.681	930.283	863.050	856.174	871.180
PASSIVA	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>Algemene reserve</i>	1.235.000	863.681	567.283	500.050	493.174	508.180
<i>Bestemmingsreserve publiek</i>	80.000	40.000	0	0	0	0
<i>Bestemmingsreserve privaat</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Bestemmingsfonds publiek</i>	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<i>Bestemmingsfonds privaat</i>	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.319.000	907.681	571.283	504.050	497.174	512.180
<i>Vorzieningen</i>	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000	47.000
<i>Langlopende schulden</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Kortlopende schulden</i>	312.000	312.000	312.000	312.000	312.000	312.000
Totaal passiva	1.678.000	1.266.681	930.283	863.050	856.174	871.180

Ultimo 2023 is naar verwachting nog sprake van een bovenmatige vermogen. Dat wordt de komende jaren (2024 t/m 2026) ingezet zoals vorig jaar afgesproken is in de DR van november 2022.

Bijlage 1: Leerlingontwikkeling per school(bestuur)

Bestuur	Basisschool	plaats	wijk	Brinnr.	definitieve aantallen (bekostigd)				prognose	gebaseerd op ontwikkeling		
					1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	dashboard 1A	scenariomodel po		
LEV	Het Christal	Vlaardingen	Babberspolder	03HI	82	95	94	97	105	117	126	137
MONTON	Montessorischool Msl	Maassluis	Dijkpolder	23EF	147	166	180	170	174	184	192	190
NBOV	Jenaplanschool Vld	Vlaardingen	Babberspolder	03ZB	138	148	154	159	157	162	160	161
PRIMO	De Peperklip	Schiedam	Oost	13GL	363	370	385	386	388	395	401	407
PRIMO	De Singel	Schiedam	Oost	13LM	606	562	589	574	546	535	538	543
PRIMO	Montessorischool Sdm	Schiedam	West	13XQ	200	224	237	233	236	245	255	264
PRIMO	Het Kleurrijk	Schiedam	West	14AZ	185	172	178	192	197	186	180	177
PRIMO	Het Startblok	Schiedam	Nieuwland	14EC	469	487	473	583	527	513	503	504
PRIMO	De Taaltuin	Schiedam	Nieuwland	14GW	201	214	215	211	209	206	200	205
PRIMO	Het Windas	Schiedam	Noordrand	14XU	349	355	374	378	384	379	384	379
PRIMO	Loep	Schiedam	Groenord/Woudhoek	15EJ	176	198	209	210	206	220	225	226
PRIMO	De Violier	Schiedam	Noordrand	15HT	308	305	319	325	335	337	340	345
PRIMO	De Klinker Schiedam	Schiedam	Groenord/Woudhoek	15KN	355	338	359	371	390	399	420	443
TOTAAL PRIMO					3.212	3.225	3.338	3.463	3.418	3.415	3.446	3.493
SIC	El Furkan	Schiedam	Groenord/Woudhoek	23UY	352	394	398	389	392	409	423	439
SIC	Ababil	Schiedam	Nieuwland	29UG	541	562	574	594	590	596	612	630
SIC	De Reiziger	Maassluis	Steendijkpolder	32AP					80	80	80	80
TOTAAL SIC					893	956	972	983	1.062	1.085	1.116	1.149
SIKO	De Regenboog	Schiedam	Groenord/Woudhoek	08SP	328	329	341	339	321	320	326	329
SIKO	De Vlinder	Schiedam	Noordrand	08UO	338	299	314	321	312	315	322	328
SIKO	Kardinaal Alfrink	Maassluis	Steendijkpolder	09AG	106	123	126	131	131	141	145	152
SIKO	CBS De Wieken	Schiedam	West	09JB	154	186	189	201	203	212	225	235
SIKO	IKC Blink	Schiedam	Nieuwland	09ST	146	133	137	122	129	126	122	120
SIKO	Het Palet	Vlaardingen	Centrum en Holy	09VR	635	668	713	728	746	759	758	757
SIKO	Sint Willibrordusschool	Schiedam	Zuid	11BQ	254	256	257	252	243	245	257	268
SIKO	De Dijk	Maassluis	Dijkpolder	11EM	218	203	212	206	177	179	176	181
SIKO	Kaleidoscoop	Schiedam	Oost	11OJ	237	227	236	215	202	193	185	175
SIKO	De Hoeksteen	Vlaardingen	Holy	11QH	342	359	381	392	394	404	399	413
SIKO	Sint Jozefschool	Schiedam	Zuid	11ZQ	602	596	615	616	599	578	571	563
SIKO	Sint Bernardus	Schiedam	West	12RM	262	265	269	255	250	246	247	243
SIKO	Avonturijn	Vlaardingen	Babberspolder	17RO	227	227	236	241	232	226	225	222
TOTAAL SIKO					3.849	3.871	4.026	4.019	3.939	3.945	3.958	3.988
Un1ek	IKC Kethel	Schiedam	Noordrand	07OQ	309	298	315	311	311	308	314	320
Un1ek	IKC De Regenboog	Maassluis	Steendijkpolder	08WT	251	245	270	274	275	278	291	298
Un1ek	Ichthus	Maassluis	Steendijkpolder	10NP	322	345	360	367	403	420	439	446
Un1ek	Het Spectrum	Maassluis	Sluispolder	11PN	413	462	497	511	524	533	550	548
Un1ek	De Groene Hoek	Maassluis	Dijkpolder	12ZA	306	292	297	318	286	273	264	241
Un1ek	Het Anker	Vlaardingen	Holy	17LB	290	292	298	279	265	251	240	237
Un1ek	De Ark	Vlaardingen	Holy	17LX	358	410	432	400	393	398	395	406
Un1ek	Ambacht	Vlaardingen	Babberspolder	17MO	434	444	464	473	459	456	447	446
Un1ek	Het Spectrum	Vlaardingen	Centrum	17ND	202	198	206	203	211	204	207	213
Un1ek	De Schakel	Vlaardingen	Westwijk	17OB	286	275	287	272	288	284	275	280
Un1ek	Dr H Bavinkschool	Vlaardingen	Centrum	17OS	253	259	268	270	259	259	262	263
Un1ek	Het Visnet	Vlaardingen	Centrum	17PH	156	155	162	169	160	167	170	176
Un1ek	IKC van Kampen	Vlaardingen	Centrum	17QM	407	381	390	392	390	394	398	416
Un1ek	Pr Willem Alexandersch	Vlaardingen	Westwijk	17SY	540	535	551	552	558	562	562	561
TOTAAL UNIEK					4.527	4.591	4.797	4.791	4.781	4.787	4.816	4.850
Wijzer	IKC Startpunt	Maassluis	Sluispolder en Dijkpolder	12DE	431	401	424	421	444	448	442	429
Wijzer	IKC de Westhoek	Maassluis	Steendijkpolder	13LF	314	313	332	328	280	280	290	293
Wijzer	IKC Erasmus	Vlaardingen	Centrum	13YD	293	324	330	370	370	373	361	364
Wijzer	IKC de Wereldwijzer	Vlaardingen	Westwijk	15EQ	195	173	181	165	302	277	261	247
Wijzer	IKC Jan Ligthart	Vlaardingen	Babberspolder	15HY	488	499	526	520	484	491	494	504
Wijzer	OBS de Singel/ Holy	Vlaardingen	Holy	15YU	386	395	411	426	407	422	423	433
TOTAAL WIJZER					2.107	2.105	2.204	2.230	2.287	2.291	2.270	2.270
GENERAAL TOTAAL BASISCHOLEN					14.955	15.157	15.765	15.912	15.923	15.986	16.085	16.238
Bestuur	SBO school	plaats	wijk	Brinnr.	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
Un1ek	PC SSBO de Parasol	Maassluis		17IY00	56	67	70	94	114	115	115	117
Wijzer	SBO de Kameleon	Vlaardingen		19ST00	119	135	147	154	157	159	159	160
Primo	SBO de Poldervaart	Schiedam		19VE00	148	176	190	205	192	207	207	208
GENERAAL TOTAAL SBO SCHOLEN					323	378	407	453	463	481	481	485
Recap					1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Basisscholen					14.955	15.157	15.765	15.912	15.923	15.986	16.085	16.238
SBO scholen					323	378	407	453	463	481	481	485
					15.278	15.535	16.172	16.365	16.386	16.467	16.566	16.723

Bijlage 2: Meerjarenbegroting volgens RJO

		2024	2025	2026	2027	2028
Rijksbaten						
<i>Rijksbaten</i>	3.1	14.473.289	14.488.075	14.552.730	14.639.901	14.776.661
Overige baten						
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	3.2	80.000	89.000	89.000	89.000	89.000
<i>Overige baten</i>	3.5	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
Totaal baten		14.687.289	14.711.075	14.775.730	14.862.901	14.999.661
Lasten						
<i>Personeelslasten</i>	4.1	2.106.000	2.106.000	1.994.000	1.994.000	1.994.000
<i>Afschrijvingen</i>	4.2	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
<i>Huisvestingslasten</i>	4.3	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
<i>Overige lasten</i>	4.4	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	4.5	12.755.108	12.703.973	12.611.463	12.638.277	12.753.154
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw</i>	4.5.1	7.467.103	7.445.033	7.610.208	7.623.657	7.717.699
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	4.5.3	5.288.005	5.258.940	5.001.255	5.014.620	5.035.455
Totaal lasten		15.098.608	15.047.473	14.842.963	14.869.777	14.984.654
Resultaat		-411.319	-336.398	-67.233	-6.876	15.006